VIRTUAL TRAINING

บริษัท ฝึกอบรมและสัมมนาธรรมนิติ จำกัด

จัดอบรมหลักสูตรออนไลน์ ผ่าน zoom

สงวนลิขสิทธิ์ รหัส 21/1719Z

หลักสูตรนี้จะมีการบันทึกเสียงและภาพของผู้เข้าอบรมทุกคนตลอดระยะเวลาการอบรมเพื่อใช้เป็นหลักฐานนำส่งสภาวิชาชีพบัญชี **CPA/CPD** นับชั่วโมงอื่น ๆ ได้ 6 ชม.

ห้ามบันทึกเทป รวมถึงอุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์ทุกชนิด

ความแตกต่างที่สรรพากรมักตรวจสอบระหว่าง ภ.ง.ด.50 vs ภ.พ.30, ภ.ง.ด.50 vs ภ.ง.ด.53

ทำไม? ต้องกระทบยอด และจะต้องปฏิบัติอย่างไร เมื่อสรรพากรสั่งให้กระทบยอด

CASE STUDY

- ความแตกต่างของรายได้และค่าใช้จ่ายใน ภ.ง.ด.50 กับ ภ.พ.30 และผลกระทบต่อ ภ.ง.ด.53
- กระบวนการกระทบยอดจะเริ่มจุดใด และมีรายการอะไรบ้าง
- รูปแบบกระทบยอดที่สำคัญที่นักบัญชีจะต้องปฏิบัติ
- ตัวอย่าง Case Studies การกระทบยอดที่สำคัญที่สุดที่ทุกกิจการต้องกระทบ

SCAN เพื่อจองสัมมนา

หัวข้อสัมมนา

1. ทำไม? ต้องกระทบยอด...

2. อะไร? คือข้อแตกต่างที่ทำให้รายได้และรายจ่ายในแบบ ภ.ง.ด.50 และ ภ.พ.30 และ ภ.ง.ด.53 ไม่เท่ากัน

- จุดความรับผิดในการเสียภาษีมูลค่าเพิ่มกับการรับรู้รายได้ภาษีเงินได้นิติบุคคลเหมือนหรือต่างกันอย่างไร

3. จะต้องปฏิบัติอย่างไร? "เมื่อสรรพากรสั่งให้กระทบยอด ภ.ง.ด.50, ภ.พ.30 และ ภ.ง.ด.53" และปัญหานี้เกิดขึ้นกับกิจการของคุณหรือไม่?

4. การเปรียบเทียบความแตกต่าง ภ.ง.ด.50, ภ.พ.30 และ ภ.ง.ด53

- รายได้และรายจ่ายข้ามรอบบัญชี
- รายได้ของกิจการขายสินค้าและบริการ
- รายได้ที่เกิดจากการขายสินค้า/ให้บริการนอกราชอาณาจักร
- การจำหน่าย จ่าย โอน หรือให้บริการโดยไม่มีค่าตอบแทน
- กำไรที่เกิดจากการจำหน่ายทรัพย์สิน
- สินค้าคงเหลือ ณ วันเลิกประกอบกิจการกรณีจะขายออก
- การแปลงค่าอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
- กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
- รายได้ดอกเบี้ยรับ (พนักงาน, กรรมการ, บริษัทในเครือ, บุคคลภายนอก), เงินปันผล
- ค่าปรับหรือดอกเบี้ยผิดนัดจากการผิดสัญญาค่าสินไหมทดแทน
- จ่ายค่าอบรมสัมมนาพนักงาน
- เงินชดเชยที่ได้จากบริษัทประกันภัยและยกเงินให้บริษัทประกันภัย
- เงินประกันผลงาน เงินประกัน
- เงินมัดจำ เงินรับล่วงหน้าข้ามปี
- เช่าซื้อทรัพย์สินตกลงจ่ายเป็นงวด
- ขายสินค้าโดยลูกค้าให้ทยอยส่ง
- รายได้จากการโอนสิทธิการเช่า
- การจ่ายเงินทดรองจ่าย
- บริจาคสินทรัพย์หรือสินค้าให้กับองค์กรสาธารณะกุศลและไม่ใช่องค์กรสาธารณะ
- นำบริการหรือสินค้าไปใช้เพื่อการรับรอง
- สิ่งของที่ให้กับพนักงานเพื่อเป็นสวัสดิการ
- รายได้จากการขายสินค้าของกิจการ Non VAT
- ค่าภาษีอากรที่ผู้อื่นออกให้
- การกระทบยอดกรณีหนี้สูญระหว่างภ.ง.ด.50 กับ ภ.พ.30
  * การตัดหนี้สูญทางบัญชี ทางภาษีรับรู้เป็นรายได้
  * ตัดหนี้สูญไปแล้วและได้บวกกลับเป็นรายได้ทางภาษีต่อมาลูกหนี้นำเงินมาชำระหนี้
- รางวัลที่ให้เนื่องจากกิจกรรมส่งเสริมการขายทั้งที่เป็นเงินและสิ่งของ
- ปัญหาการส่งสินค้าตัวอย่างไปให้ลูกค้าที่ต่างประเทศ
- แจกสินค้าตัวอย่างให้ลูกค้า
- การแถมสินค้าทั้งในบิลและนอกบิล
- การให้ของขวัญตามขนบธรรมเนียมประเพณี
- นำสินค้าให้ลูกค้าทดลองใช้ทั้งที่ได้รับคืนและไม่ได้รับคืน
- การออกใบลดหนี้เนื่องจากไม่มีบริการเกิดขึ้น
- ออกใบลดหนี้เนื่องจากลูกค้ายกเลิกสินค้า/บริการ
- ให้ส่วนลดเป็นเงินสดหรือส่วนลดการค้า
- การให้บริการโดยไม่คิดค่าตอบแทน (ให้ฟรี)
- ปัญหาที่เกิดจากสินค้าชำรุด เสียหาย สูญหาย สินค้าขาด-เกินจากรายงานสินค้าและวัตถุดิบ สินค้าสูญหายหรือเสียหายจากภัยธรรมชาติ
- ได้รับของรางวัลแต่ไม่ได้บันทึกรับและไม่รับรู้เป็นรายได้เมื่อขาย ต้องนำส่ง VAT หรือไม่
- สินค้าถูกขโมย
- ให้บริการพร้อมขนส่ง
- รายได้จากค่าบริการบางส่วน
- ได้รับเงินทดรองคืนจากบริษัทในเครือ
- ขนส่งอย่างเดียวกับขายสินค้าพร้อมขนส่ง
- ได้รับเงินสนับสนุน เงินช่วยเหลือ
- ได้รับรางวัลเนื่องจากส่งเสริมการขาย
- ขายสินค้าพร้อมติดตั้งทั้งในกรณีที่แยกรายการหรือคิดแบบเหมา
- การหัก ณ ที่จ่ายตามสัญญาระยะสั้นและสัญญาระยะยาว

กำหนดการสัมมนา

วันพุธ ที่ **14** ธันวาคม 2565

09.00-16.30 น.

อัตราค่าสัมมนา

สมาชิก (Tax, HR)

3,200 + VAT 224 = 3,424 บาท

บุคคลทั่วไป

3,700 + VAT 259 = 3,959 บาท

* รับชำระเงินผ่านระบบ QR CODE หรือโอนเงินผ่านธนาคารเท่านั้น

วิทยากร

อาจารย์ชุมพร เสนไสย

อดีตนิติกรเชี่ยวชาญ

กองกฎหมาย กรมสรรพากร

วิทยากรผู้เชี่ยวชาญด้านกฎหมายภาษีอากร

ท่านสามารถดูรายละเอียดเพิ่มเติมได้ที่ www.dst.co.th

สำรองที่นั่งได้ที่ Tel 02-555-0700 กด 1, 02-587-6860-64

ธรรมนิติ DHARMNITI
VIRTUAL TRAINING

บริษัท ฝึกอบรมและสัมมนาธรรมนิติ จำกัด

การอบรม Online ผ่านโปรแกรม zoom

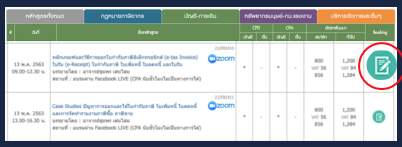
ผู้ทำบัญชีและผู้สอบบัญชี สามารถนับชั่วโมงได้

ขั้นตอนการสมัครและเข้าใช้งาน

1. สำรองที่นั่งการอบรมผ่าน www.dst.co.th

ขั้นตอนการสำรองที่นั่ง

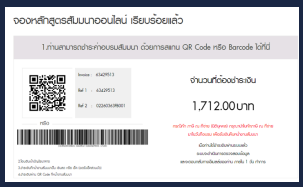
คลิกเพื่อลงทะเบียน



เมื่อท่านลงทะเบียนเรียบร้อย ท่านจะได้รับการยืนยันจาก e-mail : seminar@dst.co.th

2. ชำระเงิน (ผ่านระบบ QR CODE หรือโอนเงินผ่านธนาคาร)

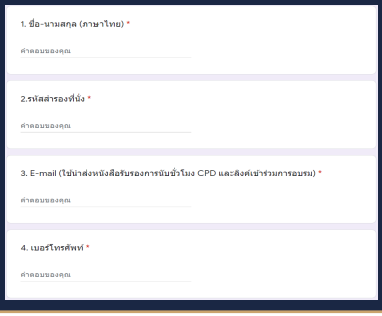
ขั้นตอนการชำระเงิน



เมื่อท่านชำระเงินเรียบร้อยแล้ว **เฉพาะกรณีโอนเงินผ่านธนาคาร กรุณาส่งหลักฐานการชำระเงิน มาที่ e-mail : e-payment@dharmniti.co.th

3. สถาบัน ฯ จะส่งแบบฟอร์มลงทะเบียนอบรม Zoom (กรอกรายละเอียดใน Google Form)
   - กรณีนับชั่วโมงผู้ทำบัญชีและผู้สอบบัญชี ผู้เข้าอบรมต้องแนบรูปถ่ายหน้าตรงพร้อมบัตรประชาชนใน Google Form

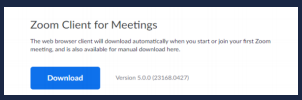
แบบฟอร์มตัวอย่าง



4. ผู้เข้าอบรมกรอก Google Form เรียบร้อยแล้ว สถาบัน ฯ จะส่ง
   - Link เข้าห้องอบรม (คลิก Link ณ วันอบรม)
   - เอกสารประกอบการอบรม ผ่าน e-mail

เงื่อนไขการเข้าอบรม Online และการนับชั่วโมงผ่านโปรแกรม ZOOM

- ผู้เข้าอบรมติดตั้งโปรแกรม Zoom Version ล่าสุด แล้วลงทะเบียนโปรแกรมให้พร้อมใช้งาน
  - ติดตั้งโปรแกรมบน Computer PC และ Notebook
    (คลิกที่ลิงค์ URL https://zoom.us/download เลือก Download Zoom Client for Meetings)



  - ติดตั้ง Application บน Smart Phone ผ่านระบบ ios และ Android

- การอบรมผ่านโปรแกรม ZOOM ควรติดตั้งโปรแกรมลงบนคอมพิวเตอร์ หรือ โน๊ตบุ๊คที่มีกล้อง โดยเชื่อมต่อระบบเครือข่ายอินเทอร์เน็ตความเร็วไม่ต่ำกว่า 10 Mbps เพื่อการอบรมที่มีประสิทธิภาพ
- กำหนดจำนวนผู้เข้าอบรม 1 ท่าน / 1 User
- ผู้เข้าอบรมต้องกรอกข้อมูล ผ่าน google form
- ผู้เข้าอบรมต้องเข้าห้องอบรมผ่านโปรแกรม Zoom ก่อนเวลาที่ระบุไว้อย่างน้อย 20 นาที
- ผู้เข้าอบรมต้องตั้งชื่อบัญชี ZOOM เป็นชื่อ-นามสกุลจริง ด้วยภาษาไทย ให้ตรงตามบัตรประชาชน
- ผู้เข้าอบรมต้องเปิดกล้องตลอดระยะเวลาการอบรม และไม่ควรกดออกจากโปรแกรม เนื่องจากสถาบันฯ จะทำการบันทึกเสียงและภาพเพื่อนำส่งสภาวิชาชีพบัญชี
- เจ้าหน้าที่จะ Capture หน้าจอผู้เข้าอบรมทุกคน
  * หลักสูตร 3 ชั่วโมง Capture หน้าจอ 2 ช่วง ช่วงก่อนอบรมและสิ้นสุดการอบรม
  * หลักสูตร 6 ชั่วโมง Capture หน้าจอ 4 ช่วง ช่วงเช้า ก่อนอบรม (09.00 น.) และจบการอบรมช่วงเช้า (12.15 น.) ช่วงบ่าย ก่อนอบรม (13.15 น.) และสิ้นสุดการอบรม (16.30 น.)
- ผู้เข้าอบรมสามารถกดปุ่มยกมือ (Raise Hand) หรือพิมพ์ข้อคำถามผ่านทางช่องแชทได้ในระหว่างอบรม
- หลักเกณฑ์การนับชั่วโมง CPD สำหรับผู้สอบบัญชีและผู้ทำบัญชีให้นับดังนี้
  * น้อยกว่า 30 นาที ไม่นับเป็นจำนวนชั่วโมง
  * 30 ถึง 59 นาที ให้นับเป็นครึ่งชั่วโมง
  * 60 นาที ให้นับเป็น 1 ชั่วโมง
- หนังสือรับรองจะจัดส่งให้ทาง e-mail ภายใน 1 วันทำการหลังเสร็จสิ้นการอบรม
- การพัฒนาความรู้ต่อเนื่องเป็นสิทธิส่วนบุคคล ต้องเข้าอบรมด้วยตนเองเท่านั้น กรณีไม่ปฏิบัติตามเงื่อนไขข้างต้นจะไม่สามารถนับชั่วโมงได้

- ห้ามบันทึกภาพ วีดีโอ แชร์ หรือนำไปเผยแพร่ (สงวนลิขสิทธิ์) -

สำรองที่นั่งออนไลน์ที่ www.dst.co.th Call center 02-555-0700 กด 1 ,02-587-6860-4